

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ЭМИ» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЭМИ» зарегистрировано решением государственной регистрационной палаты г. Санкт-Петербурга №29152 от 27.11.1995. Свидетельство о госрегистрации № 20798, ИНН 7825065097, КПП 780201001, юридический и фактический адрес: 194156, Санкт-Петербург г, Энгельса пр-кт, дом № 27, корпус ЛитАД. Договор аренды с ООО «РОСТ-ПРОГРЕСС» заключён 01.06.2020 года на неопределённый срок.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Приложениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66 (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 №61н).

Организация применяет УСНО доходы минус расходы - 7%.

Уставный капитал организации: 11 538 (Одиннадцать тысяч пятьсот тридцать восемь) рублей, оплачен полностью.

Участники общества: физические лица: Гражданин РФ ЛИТВАК АЛЕКСАНДР МАРКОВИЧ (доля в УК 51%), гражданин РФ МАКСЮТЕНКО МИХАИЛ АНАТОЛЬЕВИЧ (доля в УК 39%) и юридическое лицо ООО "ИКО" (доля в УК 10%).

Основной вид деятельности согласно регистрации: Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации (ОКВЭД 26.51). Основной вид деятельности согласно получаемым доходам: Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав (ОКВЭД 77.40)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2023г. ООО «ЭМИ» утверждена приказом директора Литвака А.М. 25.12.2022г.

Основные средства: Установлен лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств 100 000 рублей. Применяется линейный метод амортизации.

Нематериальные активы, результаты исследований и разработок учитываются на счете 04.01. Амортизация НМА – на счете 05 линейным способом в течение времени полезного использования.

Оценка товарных и материально-производственных запасов осуществляется по средним ценам.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах

Литвак Александр Маркович — участник общества, доля фактического участия 54%, занимает должность генерального директора.

Максютенко Михаил Анатольевич — участник общества, доля фактического участия 39%.

ООО «Оптосенс» — дочерняя организация, доля владения 50 %.

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «ЭМИ» составила:

- по основному виду деятельности (лицензионное вознаграждение) — 2 727 619,19 руб.;
- прочие доходы (прибыль от совместной деятельности) — 617 012 453,40 руб.

Себестоимость продаж отсутствует.

Управленческие расходы составили:

- амортизация ОС, НМА: 1 775 233,35 руб.;
- фонд оплаты труда: 459 676,30 руб.;
- страховые взносы: 98 705,23 руб.;
- прочие расходы: 88 602,51 руб..

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Нематериальные активы (результаты исследований и разработок)	31.12.2023	—
Финансовые вложения	31.12.2023	—
Денежные средства	31.12.2023	—
Расчеты с покупателями и поставщиками	31.12.2023	—

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г. приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 не сформирован в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как на балансе отсутствуют МПЗ.

Резерв на оплату отпусков создан в размере 45 621,74 рублей.

6. Заработная плата

Генеральному директору было выплачено вознаграждения за 2023 год в сумме 429 583,56 руб., НДФЛ исчислен в сумме 62 619 руб., страховые взносы в сумме 102 889,56 руб.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023г. составила 8 285,81 руб. (оплата за декабрь 2023 года, по сроку: 10.01.2024).

Текучесть кадров в отчетном периоде отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2023г. — 1 чел. Среднемесячная зарплата — 40 140 руб.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и покупателями отсутствует, в строках баланса отражена текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам.

7. Дополнительная информация

По стр. 2310 (доходы от участия в других организациях) ОФР отражены дивиденды в размере 617 012 453 рубля, причитающиеся ООО «ЭМИ» от распределения прибыли ООО «Оптосенс». За счёт этих дивидендов был досрочно погашен целевой займ, полученный в 2021 году от Общества с ограниченной ответственностью «Оптосенс» для выкупа части доли у других участников этой организации. Сумма займа погашена путём зачета взаимных требований.

Лицом ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является Генеральный директор Литвак А.М.

8. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год у Организации не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету нематериальных активов в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 14.

Судебные дела на 31.12.2023г в организации отсутствуют.

9. Прочее

На 2023 год организация заключила договор на проведение аудита с аудиторской компанией ООО «ПРОМСТРОЙАУДИТ КОНСАЛТ».

Величина чистых активов превышает величину уставного капитала и составляет: в 2023 году – 651 177 тыс. руб., в 2022 году - 33 927 тыс. руб., в 2021 году – 33 319 тыс. руб.

Финансовый результат деятельности организации в 2023 году - чистая прибыль в размере 617 250 тыс. руб.

Чистая прибыль в 2023 году не распределялась.

10. Непрерывность деятельности организации:

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

При этом Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшей в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и новых санкций против России. И полагает, что данная ситуация не окажет существенное влияние на соблюдение принципа непрерывности его деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор ООО «ЭМИ»

Литвак А.М.

27.03.2024г.